

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 112 年 3 月 份

主辦會計人員

會計室主任 林秀祝

基金主持人

部長許舒翔(印)

# 考選業務基金

## 目 次

中華民國 112年 3 月 份

收 支 餘 絀 表.....	1
平 衡 表.....	2
營 運 量 值 表.....	3
固 定 資 產 建 設 改 良 擴 充 執 行 情 形 明 細 表.....	4
用 途 別 明 細 表.....	5
管 制 性 項 目 及 統 計 所 需 項 目 明 細 表.....	8

考選業務基金  
收支餘絀表  
中華民國112年3月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
業務收入	633,300,000	25,140,300	23,249,000	1,891,300	8.13	76,237,200	81,703,000	-5,465,800	-6.69
勞務收入	554,051,000	21,823,200	22,980,000	-1,156,800	-5.03	72,905,200	81,233,000	-8,327,800	-10.25
報名費收入	554,051,000	21,823,200	22,980,000	-1,156,800	-5.03	72,905,200	81,233,000	-8,327,800	-10.25
其他業務收入	79,249,000	3,317,100	269,000	3,048,100	1,133.12	3,332,000	470,000	2,862,000	608.94
考選業務補助收入	78,289,000	3,085,000	-	3,085,000	-	3,085,000	-	3,085,000	-
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	670,000	232,100	269,000	-36,900	-13.72	247,000	470,000	-223,000	-47.45
業務成本與費用	572,150,000	34,786,417	28,568,000	6,218,417	21.77	84,195,879	65,786,000	18,409,879	27.98
勞務成本	572,150,000	34,786,417	28,568,000	6,218,417	21.77	84,195,879	65,786,000	18,409,879	27.98
試務成本	572,150,000	34,786,417	28,568,000	6,218,417	21.77	84,195,879	65,786,000	18,409,879	27.98
業務賸餘(短絀)	61,150,000	-9,646,117	-5,319,000	-4,327,117	81.35	-7,958,679	15,917,000	-23,875,679	-150.00
業務外收入	3,600,000	263,231	120,000	143,231	119.36	995,801	994,000	1,801	0.18
財務收入	1,600,000	145,790	66,000	79,790	120.89	211,574	198,000	13,574	6.86
利息收入	1,600,000	145,790	66,000	79,790	120.89	211,574	198,000	13,574	6.86
其他業務外收入	2,000,000	117,441	54,000	63,441	117.48	784,227	796,000	-11,773	-1.48
違規罰款收入	-	-	-	-	-	36,466	-	36,466	-
雜項收入	2,000,000	117,441	54,000	63,441	117.48	747,761	796,000	-48,239	-6.06
業務外費用	50,000	21,265	3,000	18,265	608.83	294,179	31,000	263,179	848.96
其他業務外費用	50,000	21,265	3,000	18,265	608.83	294,179	31,000	263,179	848.96
雜項費用	50,000	21,265	3,000	18,265	608.83	294,179	31,000	263,179	848.96
業務外賸餘(短絀)	3,550,000	241,966	117,000	124,966	106.81	701,622	963,000	-261,378	-27.14
本期賸餘(短絀)	64,700,000	-9,404,151	-5,202,000	-4,202,151	80.78	-7,257,057	16,880,000	-24,137,057	-142.99

差異原因說明：

1. 「報名費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少8,327,800元，主要係公務人員初等考等考試報考人數較預算減少9,217人所致。
2. 「考選業務補助收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加3,085,000元，主要係因國防法務官考試經費分攤款所致。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加18,409,879元，主要係因應嚴重特殊傳染性肺炎增加防疫相關支出所致。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少23,875,679元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及增加防疫支出所致。
5. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加263,179元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
6. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少24,137,057元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及增加防疫支出所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	343,125,472	100.00	<b>負債</b>	211,409,804	61.61
<b>流動資產</b>	254,128,810	74.06	<b>流動負債</b>	82,871,030	24.15
<b>現金</b>	244,018,141	71.12	<b>應付款項</b>	42,506,930	12.39
銀行存款	243,818,141	71.06	應付代收款	614,229	0.18
零用及週轉金	200,000	0.06	應付薪工	6,145,489	1.79
<b>應收款項</b>	111,922	0.03	應付費用	35,747,212	10.42
應收帳款	4,822	0.00	<b>預收款項</b>	40,364,100	11.76
其他應收款	107,100	0.03	預收收入	40,364,100	11.76
<b>預付款項</b>	9,998,747	2.91	<b>其他負債</b>	128,538,774	37.46
預付費用	9,998,747	2.91	<b>遞延負債</b>	823,263	0.24
<b>不動產、廠房及設備</b>	62,355,350	18.17	遞延收入	823,263	0.24
<b>機械及設備</b>	46,764,334	13.63	<b>什項負債</b>	127,715,511	37.22
機械及設備	172,453,912	50.26	存入保證金	18,246,222	5.32
累計折舊－機械及設備	-125,689,578	-36.63	應付保管款	12,980	0.00
<b>交通及運輸設備</b>	1,545,269	0.45	暫收及待結轉帳項	109,456,309	31.90
交通及運輸設備	7,429,144	2.17			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,883,875	-1.71	<b>淨 值</b>	131,715,668	38.39
<b>什項設備</b>	14,045,747	4.09	<b>基金</b>	127,203,259	37.07
什項設備	39,755,153	11.59	<b>基金</b>	127,203,259	37.07
累計折舊－什項設備	-25,709,406	-7.49	基金	127,203,259	37.07
<b>無形資產</b>	26,634,512	7.76	<b>公積</b>	160,000	0.05
<b>無形資產</b>	26,634,512	7.76	<b>資本公積</b>	160,000	0.05
專利權	20,895	0.01	受贈公積	160,000	0.05
電腦軟體	26,613,617	7.76	<b>累積餘絀</b>	4,352,409	1.27
<b>其他資產</b>	6,800	0.00	<b>累積賸餘</b>	4,352,409	1.27
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	11,609,466	3.38
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	(7,257,057)	-2.11

考選業務基金  
營運量值表  
中華民國112年3月份

貨幣單位：新臺幣元

營運項目		本月數及 累計數	營運量(人次)			單位售價(元)(利、費率)				營運總值			
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
								金額	%			金額	%
辦理各項考試業務	元	本月數	21,485	22,000	97.66					34,786,417	28,568,000	6,218,417	21.77
		累計數	60,283	69,500	86.74					84,195,879	65,786,000	18,409,879	27.98
合計		本月數	21,485	22,000	97.66					34,786,417	28,568,000	6,218,417	21.77
		累計數	60,283	69,500	86.74					84,195,879	65,786,000	18,409,879	27.98

考選業務基金

單位：新臺幣元

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國112年3月份

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
	以前年度保留數	本年度行政院核定數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數		比較增減					
							實支數	應付未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
一般建築及設備計畫	7,756,148	37,021,000	-	-	44,777,148	1,321,798	1,347,548	-	1,347,548	101.95	25,750	1.95		
不動產、廠房及設備	7,756,148	37,021,000	-	-	44,777,148	1,321,798	1,347,548	-	1,347,548	101.95	25,750	1.95		
機械及設備	7,756,148	29,860,000	-		37,616,148	1,300,798	1,337,548	-	1,337,548	102.83	36,750	3		
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
什項設備	-	7,161,000	-	-	7,161,000	21,000	10,000	-	10,000	-	-11,000	52	主要係國家考場飲水機設備採購之執行進度較預期落後所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總計	7,756,148	37,021,000	0	0	44,777,148	1,321,798	1,347,548		1,347,548	101.95	25,750	1.95		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國112年3月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本月份實際數	本年度截至本月份累計數	備註
業務成本與費用	<b>34,786,417</b>	<b>84,195,879</b>	
勞務成本	34,786,417	84,195,879	
試務成本	34,786,417	84,195,879	
服務費用	26,157,526	68,115,548	
水電費	683,895	1,271,826	
動力費	0	0	
工作場所電費	656,437	1,221,656	
工作場所水費	20,759	38,465	
氣體費	6,699	11,705	
郵電費	372,387	799,327	
數據通信費	261,021	535,550	
旅運費	470,442	957,025	
國內旅費	300,995	629,413	
貨物運費	167,422	325,587	
印刷裝訂及公告費	275,219	666,919	
印刷及裝訂費	275,219	666,919	
修理保養及保固費	695,805	907,096	
機械及設備修護費	644,301	665,270	
交通及運輸設備修護費	9,500	22,290	
什項設備修護費	42,004	130,811	
一般服務費	7,088,627	12,013,217	
代理(辦)費	2,562,515	3,180,835	
外包費	1,531,231	2,294,616	
計時與計件人員酬金	2,985,726	6,509,395	
專業服務費	16,242,344	51,077,331	
專技人員酬金	367,200	718,800	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	181,665	228,030	
委託檢驗(定)試驗認證費	294,808	381,808	
試務甄選費	14,146,089	48,427,558	
電腦軟體服務費	1,252,582	1,321,135	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國112年3月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本月份實際數	本年度截至本月份累計數	備註
推展費	328,807	422,807	
推展費	328,807	422,807	
材料及用品費	1,528,751	2,566,898	
使用材料費	96,941	249,626	
物料	24,860	109,545	
燃料	72,081	140,081	
用品消耗	1,431,810	2,317,272	
辦公(事務)用品	708,039	1,225,131	
報章什誌	13,913	24,833	
農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
食品	571,373	860,677	
醫療用品(非醫療院所使用)	75,324	86,623	
其他	63,161	120,008	
租金與利息	4,146,736	4,531,901	
機器租金	3,718,300	3,740,300	
電腦租金及使用費	3,718,300	3,740,300	
交通及運輸設備租金	263,736	584,501	
車租	263,736	584,501	
折舊、折耗及攤銷	2,933,225	8,920,372	
不動產、廠房及設備折舊	1,667,934	5,016,922	
機械及設備折舊	1,372,983	4,118,180	
交通及運輸設備折舊	27,781	95,728	
什項設備折舊	267,170	803,014	
攤銷	1,265,291	3,903,450	
攤銷電腦軟體費	1,264,794	3,901,958	
其他攤銷費用	497	1,492	
業務外費用	21,265	294,179	
其他業務外費用	21,265	294,179	
雜項費用	21,265	294,179	
其他	21,265	294,179	

考選業務基金  
用途別明細表  
中華民國112年3月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本月份實際數	本年度截至本月份累計數	備註
其他費用	21,265	294,179	
其他	21,265	294,179	
合 計	<b>34,807,682</b>	<b>84,490,058</b>	

考選業務基金  
 管制性項目及統計所需項目明細表  
 中華民國112年度3月份

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度行政院核定數	本年度截至本月份累計數	
		實際數	預算數
管制性項目	1,050	423	175
公共關係費	300	0	30
推展費	750	423	175
統計所需項目	71,727	7,456	7,133
計時與計件人員酬金	67,510	6,509	6,592
專技人員酬金	150	719	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,067	228	541
捐助國內團體	0	0	0